



受注出荷モジュール インボイス対応 仕様説明書

世界のお客様にモノづくり視点による全工程のソリューションを提供し新たな板金市場を創造する

- 第3版 -

2022年8月25日

株式会社アマダ
株式会社ケーブルソフトウェア

1. インボイス制度とは

インボイス制度は、2023年10月1日から導入される新しい仕入税額控除の方式です。

(1) インボイスとは

インボイスとは適格請求書を意味し、売手が買手に対し、正確な適用税率や消費税額等を伝えるものです。具体的には、現行の「区分記載請求書」に「登録番号」、「適用税率」及び「消費税額等」の記載が追加された書類やデータをいいます。

請求書

△△商事(株)
登録番号 T012345...

⑥ (株)〇〇御中 ←

11月分 131,200円

① ××年11月30日

日付	品名	金額
11/1	魚 *	5,000円
11/1	豚肉 *	10,000円
② 11/2	タオルセット	③ 2,000円
	...	
合計	120,000円	消費税 11,200円
8%対象	40,000円	消費税 3,200円
10%対象	80,000円	消費税 8,000円

④

⑤

③ * 軽減税率対象

- ① 適格請求書発行事業者の氏名又は名称及び登録番号
- ② 取引年月日
- ③ 取引内容（軽減税率の対象品目である旨）
- ④ 税率ごとに区分して合計した対価の額（税抜き又は税込み）及び適用税率
- ⑤ 税率ごとに区分した消費税額等*
- ⑥ 書類の交付を受ける事業者の氏名又は名称

出典：国税庁HPより

1. インボイス制度とは

(2) 登録番号

インボイスの発行事業者となるためには、税務署に「適格請求書発行事業者の登録申請書」を提出し、「適格請求書発行事業者」となる必要があります。



※マネーフォワード クラウドHPより

(3) 発行側も請求書の保存が義務化

インボイス制度施行後は発行側も受領側もインボイスを7年間保存する必要があります。



※マネーフォワード クラウドHPより

1. インボイス制度とは

(4) 何をインボイスとするか

月次請求書ではなく、各納品書に記載事項を記載すれば、各納品書をインボイスとして交付できます。
 または、納品書ではなく、月次請求書に記載事項を記載すれば、月次請求書をインボイスとして交付できます。

ケース1 各納品書をインボイスとする場合

インボイスに記載された消費税額は、納品書A:9円+納品書B:9円=18円

インボイス	納品書				
○	○株式会社 御中 HO. 7. 5 No.A				
保存義務	1インボイスにつき、税率ごと端数処理1回				
買手:○ 売手:○	品名	税抜金額	税率	消費税額	税込金額
	かんづめa1※	35			
	かんづめa2※	35			
	発泡酒	46			
	8%対象合計	70	8%	5	75
	10%対象合計	48	10%	4	50
	登録番号:T1234... ■株式会社				

※は軽減税率対象品目

インボイス	納品書				
○	○株式会社 御中 HO. 7. 20 No.B				
保存義務	1インボイスにつき、税率ごと端数処理1回				
買手:○ 売手:○	品名	税抜金額	税率	消費税額	税込金額
	かんづめb1※	35			
	かんづめb2※	35			
	発泡酒	46			
	8%対象合計	70	8%	5	75
	10%対象合計	48	10%	4	50
	登録番号:T1234... ■株式会社				

※は軽減税率対象品目

インボイス	請求書				
×	○株式会社 御中 HO. 7. 31				
保存義務	今月分の請求になります。ご確認の上、当社指定口座に8/20までにお振り込みください。				
買手:× 売手:×	請求金額	:	250	(税込金額)	
	■株式会社				

ケース2 月次請求書をインボイスとするケース

インボイスに記載された消費税額は、請求書:20円

インボイス	納品書				
×	○株式会社 御中 HO. 7. 5 No.A				
保存義務					
買手:× 売手:×	品名	税抜金額			
	かんづめa1	35			
	かんづめa2	35			
	発泡酒	46			
	合計	116			
	■株式会社				

インボイス	納品書				
×	○株式会社 御中 HO. 7. 20 No.B				
保存義務					
買手:× 売手:×	品名	税抜金額			
	かんづめa1	35			
	かんづめa2	35			
	発泡酒	46			
	合計	116			
	■株式会社				

インボイス	請求書				
○	○株式会社 御中 HO. 7. 31				
保存義務	1インボイスにつき、税率ごと端数処理1回				
買手:○ 売手:○	(納品日)	(品名)	(税抜金額)		
	7月5日	かんづめa1※	35		
	⋮	⋮	⋮		
		税抜金額	税率	消費税額	税込金額
		140	8%	11	151
		92	10%	9	101
		請求金額		252	
	登録番号:T1234... ■株式会社				

※は軽減税率対象品目

(注) 各書類中、太文字(ゴシック体)がインボイス「記載事項」を示す。

1. インボイス制度とは

(5) 納品書をインボイスとする場合の注意点

納品書をインボイスとする場合、各納品書で消費税計算をして端数処理が必要です。

この場合、請求書はそれぞれの金額を合算した単なるメモの意味合いに留まります。

そして、売り手、買い手で7年間保存の義務が生ずるのは、納品書であり、請求書ではない、こととなります。

請求書

株〇〇御中 XX年11月1日

10月分 (10/1~10/31)

109,200円 (税込)

納品書番号	金額
No.0011	12,800円
No.0012	5,460円
No.0013	5,480円
⋮	⋮
合計	109,200円

△△商事株
登録番号 T1234567890123

納品No.0013 納品書

株〇〇御中 △△商事株

納品No.0012 納品書

株〇〇御中 △△商事株

納品No.0011 納品書

株〇〇御中 △△商事株

下記の商品を納品いたします。

XX年10月1日

品名	金額
牛肉 ※	5,400円
じゃがいも ※	2,300円
割り箸	1,100円
ビール	4,000円
合計	12,800円
10%対象	5,100円 (消費税 464円)
8%対象	7,700円 (消費税 570円)

※は軽減税率対象商品

(参考)

この場合、請求書に「税率ごとの消費税額等」の記載は不要ですが、納品書に記載した消費税額等の合計額を記載しても差し支えありません。

例) 合計 109,200円 (消費税 8% : 3,200円 / 10% : 6,000円)

合計 109,200円 (消費税 9,200円) 等

「税率ごとに区分した消費税額等」
※端数処理は納品書につき税率ごとに1回

出典: 国税庁HPより

1. インボイス制度とは

(6) 消費税計算における注意点

今回、1請求書で税率毎に1回の端数処理しか認めない、とルールが厳格化されました。
 例えば、月締請求書では、税率毎に税抜き金額を集計し、それぞれの消費税計算を行います。
 その際の1円未満は端数処理(切下げ、切上げ、四捨五入のいずれか)でまるめます。

【例①: 認められる例】

請求書

〇〇(株) 御中 ○年11月30日
 (株)△△
 請求金額(税込) 60,197円 (T123...)
 ※は軽減税率対象

取引年月日	品名	数量	単価	税抜金額	消費税額
11/2	トマト ※	83	167	13,861	-
11/2	ピーマン ※	197	67	13,199	-
11/15	花	57	77	4,389	-
11/15	肥料	57	417	23,769	-
8%対象計				27,060	端数処理 → 2,164
10%対象計				28,158	端数処理 → 2,815

【例②: 認められない例】

請求書

〇〇(株) 御中 ○年11月30日
 (株)△△
 請求金額(税込) 60,195円 (T123...)
 ※は軽減税率対象

取引年月日	品名	数量	単価	税抜金額	消費税額
11/2	トマト ※	83	167	13,861	1,108
11/2	ピーマン ※	197	67	13,199	1,055
11/15	花	57	77	4,389	438
11/15	肥料	57	417	23,769	2,376
8%対象計				27,060	2,163
10%対象計				28,158	2,814

→ 合算

出典: 国税庁 HP

1. インボイス制度とは

[1請求書で税率毎に1回の端数処理しか認めない]の具体例

(これまで)

1本でも3本でも1本あたりの価格は同じ

品目	税込価格	本体	税額
鉛筆A	108円	99円	9円
鉛筆B	108円	99円	9円
鉛筆C	108円	99円	9円

324円 297円 27円

(これから)

1本買うなら今まで通り

品目	税込価格	本体	税額
鉛筆A	108円	99円	9円

108円 99円 9円

3本買うと高くなる

品目	税込価格	本体	税額
鉛筆A	108円	99円	9円
鉛筆B	108円	99円	9円
鉛筆C	108円	99円	9円

324円 297円 27円

↓
326円

支払金額UP

↓
29円

税額UP

1回の端数処理
なのでOK

3回の端数処理な
のでルール違反

正しい税額

1. インボイス制度とは

(7) 仕入明細書

仕入税額控除の適用を受ける為には、仕入先から適格請求書(インボイス)を受取ることが基本ですが、買い手側でインボイスに対応した仕入明細書等を作成・保存することで仕入税額控除の適用を受けることが可能となります。

課税仕入れの
相手方の登録番号

仕入明細書
«4月分» ○年○月○日

●● (株) 御中 (株) △△

登録番号: T123456...

○送付後一定期限内に連絡がない場合は確認済みとします

支払金額合計 229,000円

月	日	取引	仕入金額 (税抜)	
4	1	食品※	8%	2,000
		日用品	10%	600
	3	食品※	8%	5,900
	4	日用品	10%	30,000
合計		仕入金額		消費税額等
		8%対象	100,000円	8,000円
		10%対象	110,000円	11,000円

※印は軽減税率対象商品

課税仕入れの相手方の確認を受ける方法として、この例のような文言を記載し、相手方の了承を得ることも可能です。

【その他の確認を受ける方法の例】

- ・書類上に確認済みの署名等をもらう
- ・受発注に係るオンラインシステムで確認を受ける機能を設ける
- ・電子メールで確認した旨の返信を受ける

仕入明細書等の記載事項

- | | |
|---|--|
| <p>① 仕入明細書等の作成者の氏名又は名称</p> <p>② 課税仕入れの相手方の氏名又は名称及び登録番号</p> <p>③ 課税仕入れを行った年月日</p> | <p>④ 課税仕入れの内容(軽減税率の対象品目である旨)</p> <p>⑤ 税率ごとに区分して合計した課税仕入れに係る支払対価の額及び適用税率</p> <p>⑥ 税率ごとに区分した消費税額等</p> |
|---|--|

出典: 国税庁HPより

2. WILLにおけるインボイス対応

(1) 消費税率

標準税率、軽減税率を登録する。

消費税率 %
 軽減税率 %
 OK キャンセル

(2) 会社情報

自社のインボイス番号を登録します。

会社情報マスター

1 2 3

会社名 (株) ケーブルソフトウェア
 郵便番号 259-1116
 住所 神奈川県伊勢原市石田309-3
 電話番号 0463-90-1255
 F A X 番号 0463-90-1256
 振込口座1 神奈川銀行 伊勢原支店 当座3901255
 振込口座2

締切日 31 日 (月末締めは31を入力)
 支払予定月 翌月 支払予定日 25

インボイス登録番号

このコンピュータで
 帳票に印刷する会社 1

OK キャンセル

(3) 取引先マスター

必要に応じて仕入先のインボイス番号を登録します。

取引先情報

表示順 非表示フラグ

会社名 綱川島屋
 フリガナ 綱川島屋 (半角カタカナ)
 表示名 綱川島屋 担当者選択リスト(1)
 種別 受注先 外注先 処理先 購入先
 郵便番号 390-0821 自動変換
 住所1 神奈川県横浜市戸塚区落合西5-17
 住所2
 電話番号 045-872-0677 FAX番号
 請求先(S) 綱川島屋
インボイス登録番号

回収
 締切日 20 締切処理必須
 回収予定月 翌々月 回収予定日
 回収方法

支払
 買上締切日 (空白の場合は、自社締切日となります)
 支払予定月 支払予定日
 支払方法 支払基準額
 支払方法2 基準額以上は
 手形サイト

月締め請求書レポート名
 請求書連続紙PDRVレポート名
 得意先元帳PDRVレポート名
 月締め一括請求書レポート名

一括請求書は印刷しない
 合計金額丸めの方法(合計金額が小数点以下になった場合)
 切り上げ 切り下げ 四捨五入

消費税区分 内税 外税
 消費税計算の単位 単品 月合計 注文(納品)書単位
 消費税丸めの方法 切り上げ 切り下げ 四捨五入

既定値設定 新規会社登録で、この消費税設定が既定となります

OK キャンセル

仕入先

自社

2. WILLにおけるインボイス対応

(4) 軽減税率入力

売上、仕入共に通常は標準税率の品目となります。
もし一部に軽減税率品目があれば、その旨を入力します。

出荷済み台帳…売上データ

出荷データ変更

注文番号: VBE030377 発注日: 2022/05/29

品番: E00-E1223 担当者: 川添 大輔

品名: B7°レートカハ-C937A 受注数量: 1 出荷数量: 1

取引先: 株式会社 藤山川エレクトロン 単位:

単価: ¥0 ロット単(X) Kg単価受注

合計金額: ¥0 最終出荷数: 1 分納

納期: 2022/07/08 出荷日: 2022/06/24

版数: 製造番号: 254725

受備1: 備考1: 96132052

受備2: 備考2: 陽極酸化皮膜・2次電解着色

受備3: 備考3:

受備4: 備考4: 4

納品書番号: 35683 請求書番号: 3543

出荷担当: 天田 一郎

取引先担当者:

消費税: 10%(標準) 消費税手動入力 消費税額:

10%(標準)

8%(軽減)

OK キャンセル

パラメータ

その他全体設定

受注 手配 出荷 完了 発注 受入 在庫 入出金 その他

進捗実績時間少数点以下: 0 桁

納品書No、請求書Noの更新を規制する

進捗入力で更新される作業手配台帳の表示工程:

最後に進捗入力された工程

予定工程の最後の工程

インボイス対応を使用する

売上に軽減税率を入力する

2. WILLにおけるインボイス対応

受入れ台帳…仕入データ

受入れ台帳登録

注文番号 [] 発注日 2022/08/11 [] [] 注文書No 118824

品番 04135-18-24-BOSS-B

品名 ポスA(液受け用)

発注先(H) []

数量(単位) 200 [] 納期 2022/08/11 [] []

単価 []

合計金額 []

版数 [] 担当(O) 天田一郎 []

処理内容 []

受注先(J) []

製造番号 []

規格 []

納入場所 本社工場 取引先担当者 []

備考1 []

備考2 []

備考3 []

備考4 []

検収フラグ []

検収日 [] [] []

完了数量 150 [] Kg単価で金額計算

完了日 2022/08/11 [] []

完了担当(O) []

消費税 10%(標準) []

消費税手続 10%(標準) []

消費税率 8%(軽減) []

科目 []

備考1 []

備考2 []

備考3 []

備考4 []

OK キャンセル

パラメータ

その他全体設定

受注 手配 出荷 完了 発注 受入 在庫 入出金 その他

進捗実績時間少数点以下 0 [] 桁

納品書No、請求書Noの更新を規制する

進捗入力で更新される作業手配台帳の表示工程 []

最後に進捗入力された工程

予定工程の最後の工程

インボイス対応を使用する

仕入に軽減税率を入力する

2. WILLにおけるインボイス対応

(5) 消費税計算の単位

インボイスでは「1請求書で税率毎に1回の端数処理しか認めない」とルールが厳格化されました。これにより、WILLの消費税計算の端数処理がルール違反になってしまうことが分りました。

- ・月締請求書において、単品、注文(納品)書毎に消費税計算(端数処理)。
- ・納品書において、単品毎に消費税計算(端数処理)。

「請求書インボイス」をご利用になる場合は「月合計」を設定してください。

「納品書インボイス」をご利用になる場合は「注文(納品)書単位」を設定してください。

取引先マスター消費税計算設定

インボイスのルール違反
となる可能性があります

消費税区分	消費税計算の単位	消費税丸め方法
<input type="checkbox"/> 内税	<input type="checkbox"/> 単品	<input type="checkbox"/> 切り上げ
<input checked="" type="checkbox"/> 外税	<input checked="" type="checkbox"/> 月合計	<input type="checkbox"/> 切り下げ
	<input type="checkbox"/> 注文(納品)書単位	<input checked="" type="checkbox"/> 四捨五入

2. WILLにおけるインボイス対応

(6) 納品書インボイスの消費税額の月次集計

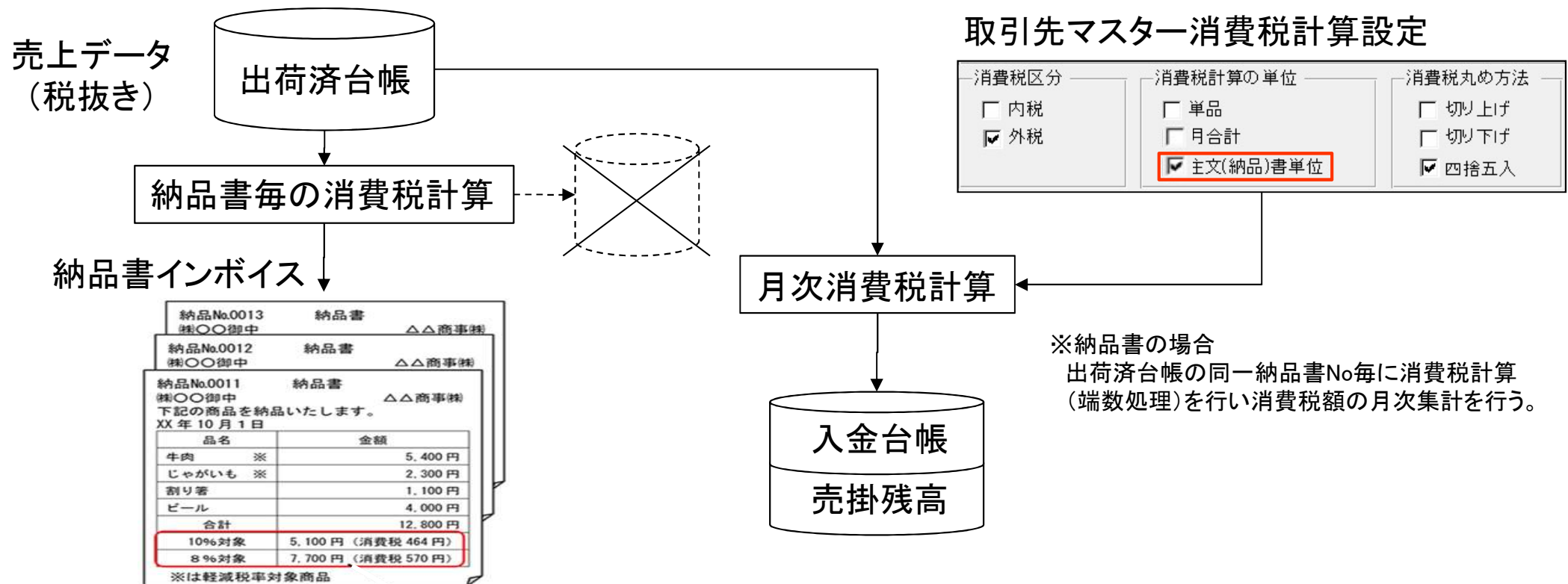
「納品書インボイス」は納品書毎に1回だけ消費税計算(端数処理)を行う。国税庁の規定はここまです。しかし、実際の運用では、各納品書の消費税額を月次請求書(インボイスではない)や得意先元帳に反映させる為に月次集計を行う必要があります。

しかし、WILLには納品書毎に計算した消費税額を保存する仕組みが存在しません。

「納品書インボイス」利用時の消費税計算の単位は必ず「注文(納品)書単位」を設定してください。

これにより、「納品書インボイスの消費税額」と「月次集計の消費税額」が一致します。

このように運用が複雑になる為、WILLでは「納品書インボイス」ではなく「請求書インボイス」をお勧めします。



納品書インボイス

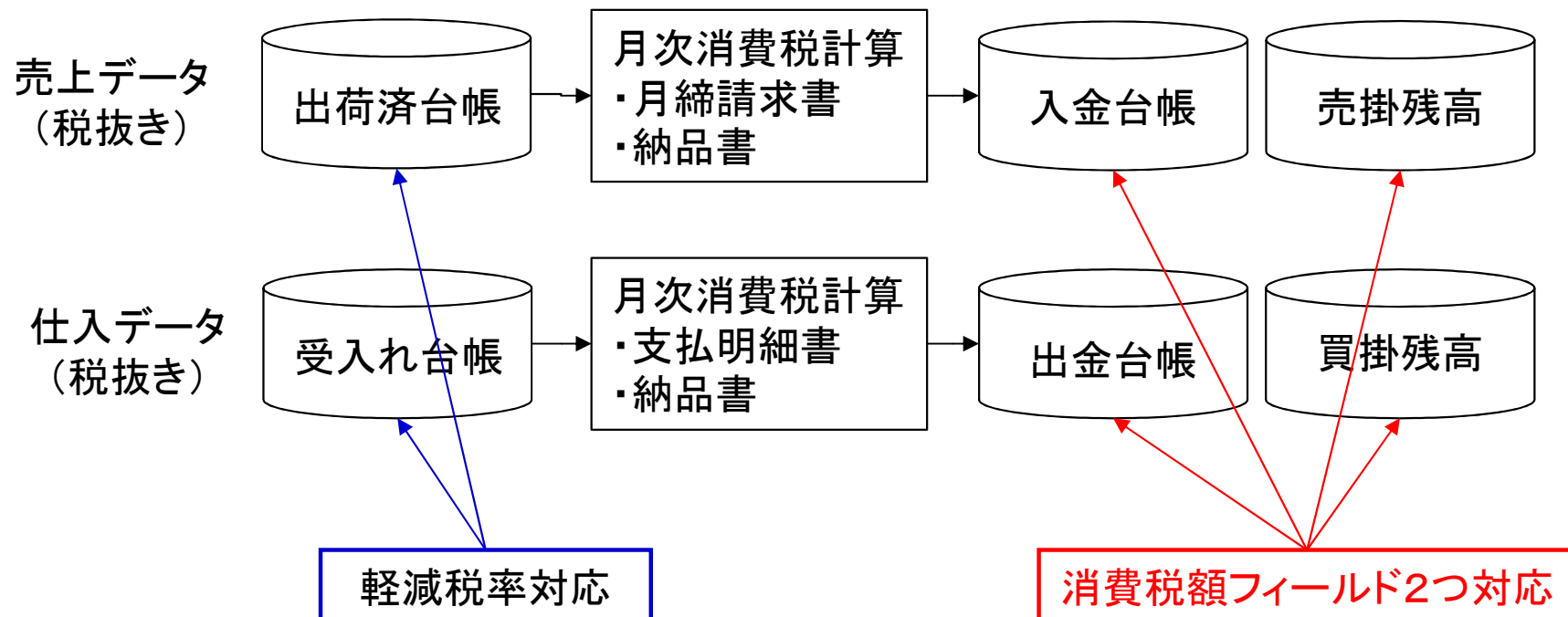
納品No.0013	納品書	△△商事様
納品No.0012	納品書	△△商事様
納品No.0011	納品書	△△商事様
株〇〇御中		
下記の商品を納品いたします。		
XX年10月1日		
品名		金額
牛肉 ※		5,400円
じゃがいも ※		2,300円
割り箸		1,100円
ビール		4,000円
合計		12,800円
10%対象	5,100円	(消費税 464円)
8%対象	7,700円	(消費税 570円)

※は軽減税率対象商品

2. WILLにおけるインボイス対応

(7) 入出金台帳等の消費税フィールド

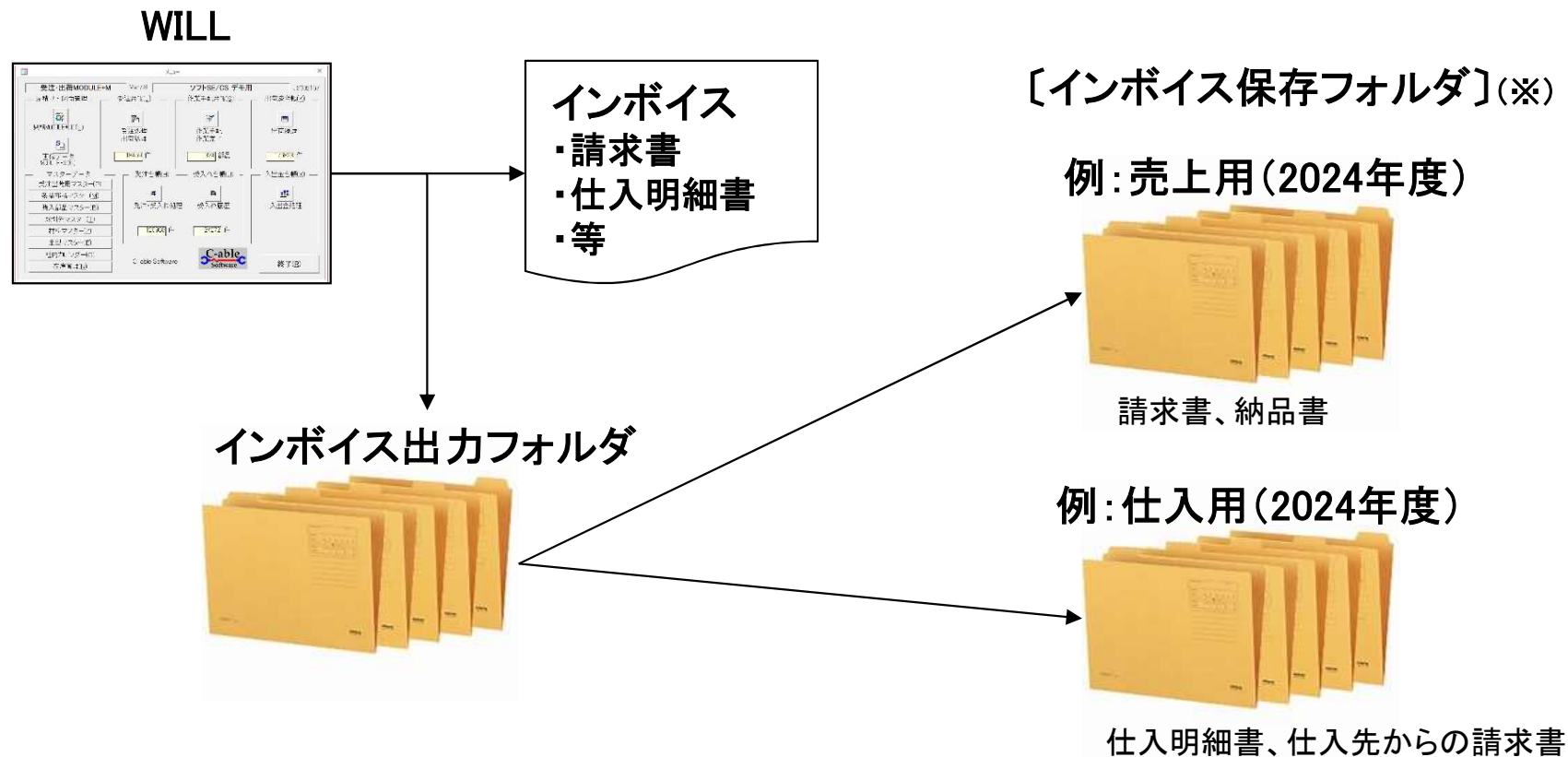
インボイスは税率毎(通常税率と軽減税率)に区分して消費税を表示する。国税庁の規定はここまでです。現状、WILLでは入出金台帳等テーブルの消費税額フィールドは1つしか持っていません。このままでは、インボイス対応で区分して消費税計算しても、それを保存することができません。そこで、今回、入出金台帳等テーブルについて消費税額フィールドを2つを持った仕組みに変更します。



2. WILLにおけるインボイス対応

(8) インボイス保存フォルダ

発行側も受領側もインボイスを7年間保存する必要があります。国税庁の規定はここまでです。ですから、紙で保存でも構わないのですが、WILLでは「電子帳簿等保存制度」に則り、請求書等発行時にインボイス出力フォルダへの電子データ(PDF)出力に対応します。



※お客様側で作成・管理して頂くフォルダです。

2. WILLにおけるインボイス対応

(9) 標準帳票

【請求書】

機能	帳票	対応
出荷済台帳－請求書(月締め)	O_月締め請求書(標準1) O_月締め請求書(標準2)入金付	①自社インボイス登録番号の表示追加 ②消費税欄1つから2つへ変更 ③明細行の表示変更(軽減税率マーク表示) ④税率別消費税計算処理(10%、8%)
出荷済台帳－請求書(連続紙)	O_請求書連続紙PDRV(標準1)	※必要に応じて検討
出荷済台帳－得意先元帳	O_得意先元帳PDRV(標準1)	※O_月締め請求書(標準1)と同じ
出荷済台帳－入金台帳に登録(一括)	O_入金台帳一括登録(標準1)	※消費税額=8%税額+10%税額
	O_月締め一括請求書(標準1) O_月締め一括請求書(標準2)入金付	※O_月締め請求書(標準1)と同じ
出荷済台帳－売掛残高登録(一括)	O_売掛金残高一括登録(標準1)	※消費税額=8%税額+10%税額
	X_得意先元帳(標準1) X_得意先元帳(標準2)	※消費税額=8%税額+10%税額
入金台帳－売掛金残高一覧	O_売掛金残高一覧(標準1)	※消費税額=8%税額+10%税額

【領収書】

機能	帳票	対応
入金台帳－入金処理画面	X_入金領収書(標準1)	①自社インボイス登録番号の表示追加

2. WILLにおけるインボイス対応

【支払明細書】

機能	帳票	対応
受入れ台帳－出金台帳登録	H_出金台帳登録(標準1)	①相手先インボイス登録番号の表示追加 ②消費税欄1つから2つへ変更 ③明細行の表示変更(軽減税率マーク表示) ④税率別消費税計算処理(10%、8%)
受入れ台帳－出金台帳に登録(一括)	H_出金台帳一括登録(標準1)	※消費税額=8%税額+10%税額
	H_出金台帳一括登録(標準2) H_出金台帳一括登録(標準3)出金付	※H_出金台帳登録(標準1)と同じ
受入れ台帳－買掛残高登録(一括)	X_仕入先元帳(標準1) X_仕入先元帳(標準2)	※消費税額=8%税額+10%税額
出金台帳－買掛金残高一覧	X_買掛金残高一覧(標準1)	※消費税額=8%税額+10%税額